

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion

se sídlem Náměstí Míru 31, 676 02 Moravské Budějovice, IČO: 70821399
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. listopadu 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **3. prosince 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **21. dubna 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 27. dubna 2020.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Moravskobudějovický mikroregion

Náměstí Míru 31
676 02 Moravské Budějovice

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_4

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Bc. Jana Kiesewetterová - předsedkyně

Ing. Bohumil Horník - vedoucí odb. - MěÚ MB

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. 5. 2020

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 27. dubna 2020.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Dobrovolný svazek obcí Moravskobudějovický mikroregion	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2020 - 2022, zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 12. 2. 2019 do 28. 3. 2019 a rovněž na internetových stránkách města Moravské Budějovice od 18. 2. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020-2022 schválen valnou hromadou dne 28. 3. 2019, zveřejněn na internetových stránkách města Moravské Budějovice od 2. 4. 2019
Pravidla rozpočtového provizoria - schválena členskou schůzí dne 26. 11. 2018

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 12. 2. 2019 do 28. 3. 2019 a rovněž na internetových stránkách města Moravské Budějovice od 18. 2. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019, schválen valnou hromadou mikroregionu dne 28. 3. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách města Moravské Budějovice od 2. 4. 2019

Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno valnou hromadou mikroregionu dne 26. 4. 2019 a zveřejněno na internetových stránkách města Moravské Budějovice od 29. 4. 2019

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2018, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předán členským obcím ke zveřejnění (doloženo preposláním e - mailu členským obcím ze dne 4. 4. 2019) a zveřejněn na internetových stránkách města Moravské Budějovice od 4. 4. 2019. Závěrečný účet za rok 2018, schválen valnou hromadou mikroregionu bez výhrad dne 26. 4. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách města Moravské Budějovice od 29. 4. 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Účetní závěrka za rok 2018, schválena valnou hromadou mikroregionu dne 26. 4. 2019

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2019

Rozvaha - k 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2019 fa č. 001-006

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2019 fa č. 0001-0010

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2019 (Waldviertler SPARKASSE, KB, ČNB)

Účetní doklady - k bankovním výpisům za období leden - červenec

Pokladní kniha - k 30. 9. 2019

Pokladní doklady - č. 00001-00006 (příjmové i výdajové) za měsíc září 2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Návrh dotace z rozpočtu Moravskobudějovického mikroregionu pro rok 2019, schválený valnou hromadou dne 26. 4. 2019

Smlouva o poskytnutí dotace č. 13/2019 pro Oblastní charitu Třebíč na poskytování sociálních služeb a služeb navazujících na Moravskobudějovicku ve výši 300 000 Kč ze dne 21. 5. 2019, schválená valnou hromadou dne 26. 4. 2019, uhrazená 7. 6. 2019, výpis č. 32 (KB)

Smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2019 pro STŘED z.s. na poskytování sociálních služeb na Moravskobudějovicku -Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež eMBečko ve výši 180 000 Kč ze dne 7. 5. 2019, schválená valnou hromadou dne 26. 4. 2019, uhrazená 7. 6. 2019, výpis č. 32 (KB)

Smlouvy ostatní - Smlouva o běžném účtu KONTO BENEFIT s Waldviertler SPARKASSE ze dne 23. 7. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - valné hromady mikroregionu ze dne 28. 3. 2019, 26. 4. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2019

Rozvaha - k 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2019

- Plán inventur pro rok 2019 ze dne 4. 10. 2019 včetně školení předsedů a členů hlavní a dílčí inventarizační komise k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020